

## Gjemm ApS

Industrivej 22

7700 Thisted

CVR-nr. 15155183

### Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

25. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26. januar 2017

---

Jens Kristen Jensen  
Dirigent

Gjemm ApS

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Gjemm ApS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Gjemm ApS Industrivej 22 7700 Thisted
<b>Regnskabsår</b>	1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Jens Kristen Jensen
<b>Revisor</b>	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2.sal 7700 Thisted
<b>Kontaktpersoner</b>	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Tommy Brix Jørgensen, Revisor CMA
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Jernbanegade 7 A 7700 Thisted

Gjemm ApS

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Gjemm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 16. januar 2017

**Direktion**

Jens Kristen Jensen

Gjemm ApS

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Gjemm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gjemm ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 16. januar 2017

**REVIKON**

**Registreret revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

Gjemm ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gjemm ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, tjenesteydelser og spilleindtægter indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Anskaffelser på kr. 12.900 eller derunder omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Gjemm ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Gjemm ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>4.667.922</b>	<b>5.292.470</b>
Personaleomkostninger	1	-3.596.831	-3.963.671
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-4.927</u>	<u>-10.165</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.066.164</b>	<b>1.318.634</b>
Finansielle indtægter		71.226	72.370
Andre finansielle omkostninger		<u>-21.332</u>	<u>-2.000</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.116.058</b>	<b>1.389.004</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-247.472</u>	<u>-321.675</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>868.586</b>	<b>1.067.329</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>868.586</u>	<u>1.067.329</u>
<b>Resultatdisponering</b>		<b>868.586</b>	<b>1.067.329</b>

## Gjemm ApS

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		20.864	25.791
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>20.864</b>	<b>25.791</b>
Deposita		198.137	97.363
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>198.137</b>	<b>97.363</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>219.001</b>	<b>123.154</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		9.559	6.387
<b>Varebeholdninger</b>		<b>9.559</b>	<b>6.387</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		218.750	206.870
Tilgodehavende selskabsskat		0	6.000
Andre tilgodehavender		1.526.423	1.382.585
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.745.173</b>	<b>1.595.455</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.426.080</b>	<b>1.416.480</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.180.812</b>	<b>3.018.322</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.399.813</b>	<b>3.141.476</b>

Gjemm ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	4	2.573.205	1.704.619
<b>Egenkapital</b>		<b>2.698.205</b>	<b>1.829.619</b>
Hensættelser til udskudt skat		858	842
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>858</b>	<b>842</b>
Selskabsskat		246.456	249.615
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>246.456</b>	<b>249.615</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.367	77.170
Selskabsskat		256.528	0
Anden gæld		2.082.473	939.109
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		46.926	45.121
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.454.294</b>	<b>1.061.400</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.700.750</b>	<b>1.311.015</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.399.813</b>	<b>3.141.476</b>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Selskabets væsentligste aktiviteter	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		

## Noter

	2015/16	2014/15	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Lønninger	3.095.902	3.436.005	
Pensioner	451.897	467.966	
Andre omkostninger til social sikring	49.032	59.700	
	<u>3.596.831</u>	<u>3.963.671</u>	
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>			
Indretning lejede lokaler	4.927	10.165	
	<u>4.927</u>	<u>10.165</u>	
<b>3. Skat af årets resultat</b>			
Skat af årets resultat	247.456	251.615	
Regulering hensættelse til udskudt skat	16	70.060	
	<u>247.472</u>	<u>321.675</u>	
<b>4. Overført resultat</b>			
Saldo primo	1.704.619	637.290	
Årets tilgang	868.586	1.067.329	
Saldo ultimo	<u>2.573.205</u>	<u>1.704.619</u>	
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	246.456	256.528	0
	<u>246.456</u>	<u>256.528</u>	<u>0</u>

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**7. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af arbejdskraft, samt drift af spillehaller med café.

**8. Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået en huslejekontrakt i Thisted med en årlig leje på t.kr. 127. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders skriftlig varsel til ophør den 1. i en måned.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt i Skive med en årlig leje på t.kr. 179. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders skriftlig varsel til ophør den 1. i en måned.